

证券代码：430276

证券简称：晟矽微电

主办券商：兴业证券

上海晟矽微电子股份有限公司 前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

为进一步规范财务核算，公司对前期涉及的会计差错事项进行了自查，并根据自查结果重新编制了 2019 年度和 2020 年度的财务报表，该报表与在全国中小企业股份转让系统公开的数据（以下简称原始财务报表）因前期差错更正事项存在差异。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》文件内容的规定，公司对前前期差错更正确认、计量，和相关信息披露。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 11 日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项进行专项审核，并出具了《关于上海晟矽微电子股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告》（中汇会专〔2022〕1855 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司采用追溯调整法对本次会计差错进行更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2018年12月31日和2018年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	157,992,810.76	-5,733,746.70	152,259,064.06	-3.63%
负债合计	58,580,287.03	1,260,027.49	59,840,314.52	2.15%
未分配利润	2,051,870.12	-11,552,428.01	-9,500,557.89	-563.02%
归属于母公司所有者权益合计	100,052,188.39	-6,993,774.19	93,058,414.20	-6.99%
少数股东权益	-639,664.66	0.00	-639,664.66	0.00%
所有者权益合计	99,412,523.73	-6,993,774.19	92,418,749.54	-7.04%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-14.36%	-0.40%	-14.76%	2.79%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-14.57%	-0.40%	-14.97%	2.75%
营业收入	172,207,761.12	-	172,207,761.12	0.00%
净利润	-15,500,739.59	-407,611.13	-15,908,350.72	2.63%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非前)	-15,485,770.66	-407,611.13	-15,893,381.79	2.63%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-15,708,944.75	-407,611.13	-16,116,555.88	2.59%

(扣非后)				
少数股东损益	-14,968.93	-	-14,968.93	0.00%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	160,216,545.47	-7,190,317.74	153,026,227.73	-4.49%
负债合计	55,340,969.59	1,557,727.32	56,898,696.91	2.81%
未分配利润	7,553,899.66	-15,878,597.73	-8,324,698.07	-210.20%
归属于母公司所有者权益合计	105,515,736.58	-8,748,045.06	96,767,691.52	-8.29%
少数股东权益	-640,160.70		-640,160.70	0.00%
所有者权益合计	104,875,575.88	-8,748,045.06	96,127,530.82	-8.34%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	5.35%	-4.11%	1.24%	-76.82%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-0.19%	-4.57%	-4.76%	2405.26%
营业收入	272,072,617.62	-	272,072,617.62	0.00%
净利润	5,501,533.50	-4,326,169.72	1,175,363.78	-78.64%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非前)	5,502,029.54	-4,326,169.72	1,175,859.82	-78.63%

其中：归属于 母公司所有 者的净利润 (扣非后)	-193,585.30	-4,326,169.72	-4,519,755.02	2,234.7 6%
少数股东损 益	-496.04	-	-496.04	0.00%
项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	210,201,208.45	31,587.05	210,232,795.50	0.02%
负债合计	84,524,304.57	1,596,758.01	86,121,062.58	1.89%
未分配利润	28,414,118.07	-16,258,821.35	12,155,296.72	-57.22%
归属于母公 司所有者权 益合计	126,318,809.09	-1,565,170.96	124,753,638.13	-1.24%
少数股东权 益	-641,905.21	-	-641,905.21	0.00%
所有者权益 合计	125,676,903.88	-1,565,170.96	124,111,732.92	-1.25%
加权平均净 资产收益率% (扣非前)	17.99%	0.50%	18.49%	2.78%
加权平均净 资产收益率% (扣非后)	-4.61%	-0.56%	-5.17%	12.15%
营业收入	243,768,316.75	-	243,768,316.75	0.00%
净利润	20,858,473.90	-380,223.62	20,478,250.28	-1.82%
其中：归属于 母公司所有	20,860,218.41	-380,223.62	20,479,994.79	-1.82%

者的净利润 (扣非前)				
其中：归属于 母公司所有 者的净利润 (扣非后)	-5,340,968.94	-380,223.62	-5,721,192.56	7.12%
少数股东损 益	-1,744.51	-	-1,744.51	0.00%

七、备查文件目录

- 1、 《上海晟矽微电子股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》；
- 2、 《上海晟矽微电子股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》；
- 3、 《关于上海晟矽微电子股份有限公司重要前期差错更正的专项说明》。

上海晟矽微电子股份有限公司

董事会

2022年4月12日